

# **ProTreatment Holding ApS**

Strandjægervej 30  
2791 Dragør

CVR.nr.: 34 08 49 04

## **ÅRSRAPPORT 2015**

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2016

Thomas Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	13.
Noter	15.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

ProTreatment Holding ApS  
Strandjægervej 30  
2791 Dragør

CVR.nr.: 34 08 49 04

Hjemstedskommune: Dragør

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 10/12 2011

### Direktion

Thomas Jørgensen

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

ProTreatment Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 15. april 2016

### Direktion

.....  
Thomas Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i ProTreatment Holding ApS

#### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

ProTreatment Holding ApS

for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 27. maj 2016

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose  
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere og eje kapitalandele i andre selskaber, samt hermed ligestillet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Selskabet er holdingselskab og har ikke haft nogen omsætning i 2015.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

#### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-11.776</b>	<b>-15.976</b>
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-11.776</b>	<b>-15.976</b>
Andre finansielle indtægter	454.545	881.009
Finansielle omkostninger	<u>-263.208</u>	<u>-173.935</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>179.561</b>	<b>691.098</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-11.656</u>	<u>-7.350</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>167.905</u></b>	<b><u>683.748</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	89.200	91.340
Overført resultat	<u>78.705</u>	<u>592.408</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>167.905</u></b>	<b><u>683.748</u></b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	228.001	228.001
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>228.001</b>	<b>228.001</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>228.001</b>	<b>228.001</b>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	6.067
Andre tilgodehavender	4.791.148	5.769.828
3		
Selskabsskat	65.168	8.997
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.856.316</b>	<b>5.784.892</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.212.047</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>6.068.363</b>	<b>5.784.892</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.296.364</b>	<b>6.012.893</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	1.512.420	1.433.715
Forslag til udbytte	89.200	91.340
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.681.620</u></b>	<b><u>1.605.055</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	0	336.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.250	11.250
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.368.948	4.054.970
Anden gæld	234.546	5.001
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.614.744</u></b>	<b><u>4.407.838</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>4.614.744</u></b>	<b><u>4.407.838</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>6.296.364</u></b>	<b><u>6.012.893</u></b>
6 Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Der er ikke udbetalt løn i året.		

**Note 2 - Kapitalandele****Dattervirksomheder**

<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
ProTreatment Invest ApS, Dragør	Pct.		
Regnskabsmæssig værdi primo	100,00%	50.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	50.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 167.755 kr.)

<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
ProTreatment ApS og ProTreatment Slangstrup ApS, Dragør	Pct.		
Regnskabsmæssig værdi primo	100,00%	80.001	80.001
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>80.001</u></b>	<b><u>80.001</u></b>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 1.282.498 kr.)

## NOTER

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Selskab</b>	<u>Andel</u>		
ProTreatment Vestsjælland ApS, Dragør	Pct.		
Regnskabsmæssig værdi primo	49,00%	58.800	58.800
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>49,00%</u>	<u>58.800</u>	<u>58.800</u>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 535.509 kr.)

<b>Selskab</b>	<u>Andel</u>		
ProTreatment Albertslund ApS, Albertslund	Pct.		
Regnskabsmæssig værdi primo	49,50%	39.200	39.200
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>49,50%</u>	<u>39.200</u>	<u>39.200</u>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 373.008 kr.)

<b>Kapitalandele i dattervirksomheder i alt</b>		<u>228.001</u>	<u>228.001</u>
---	--	----------------	----------------

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst		<u>11.656</u>	<u>7.350</u>
		<u>11.656</u>	<u>7.350</u>

#### **Tilgodehavende skat for året**

Skat af årets skattepligtige indkomst		11.656	160.776
Betalt ordinær acontoskat		<u>-72.000</u>	<u>-12.000</u>

Overskydende skat		-60.344	148.776
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat		<u>-603</u>	<u>-51</u>

<b>Tilgodehavende skat for dette år i alt</b>		<u>-60.947</u>	<u>148.725</u>
---	--	----------------	----------------



## NOTER

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	4.221	4.296
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag datterselskab	226.223	153.426
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	-165.276	-148.725
<b>Tilgodehavende selskabsskatter i alt</b>	<b>65.168</b>	<b>8.997</b>
 <b>Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:</b>		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	11.656	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	216.482	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	-72.000	
Skyldig skat i sambeskatning	156.138	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	9.138	
<b>Samlet skattetilsvær i sambeskatning</b>	<b>165.276</b>	
 <b>Datterselskabets sambeskatningsbidrag</b>		
Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvær i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør 226.223 kr. Beløbet er indregnet som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.		
 <b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
 <b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.433.715	841.307
Årets resultat	167.905	683.748
Til disposition i alt	1.601.620	1.525.055
Foreslået udbytte for året	-89.200	-91.340
	<b>1.512.420</b>	<b>1.433.715</b>

## NOTER

### **Note 6 - Nærtstående parter**

---

#### **Bestemmende indflydelse**

Thomas Jørgensen

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Thomas Jørgensen, Strandjægervej 30, 2791 Dragør